

**ÉTATS FINANCIERS AU
31/07/2024**

ASPTT MONTPELLIER
237 route de Vauguieres
Complexe sportif Léon CAZAL
34000 MONTPELLIER

Téléphone : 0499526077

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détail des comptes	10
Bilan	11
Compte de Résultat	14
Annexe comptable	19
Identification	20
Méthodes comptables appliquées	20
Mouvements des immobilisations	21
Mouvements des amortissements	21
Mouvement des provisions	22
État des échéances des créances et dettes	23

Bilan

Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)		Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	94 640	43 083	51 557	5 072
Inst. tech., matériel et out. industriel	10 243	10 243		
Autres immobilisations corporelles	203 117	167 499	35 618	26 479
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Participations et Créances rattachés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	382		382	382
Total I : Actif immobilisé	308 382	220 824	87 558	31 933
Stocks et en cours				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 825		7 825	57 304
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	44 533		44 533	57 457
Valeurs mobilières de placements	100 000		100 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	351 076		351 076	434 168
Charges constatées d'avance	19 744		19 744	33 089
Total II : Actif circulant	523 176		523 176	582 017
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	831 558	220 824	610 734	613 950

Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)
	Net	Net
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles	344 536	407 994
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	14 326	-63 458
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Total I : Fonds propres	358 862	344 536
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II : Fonds reportés et dédiés		
Provisions pour risques	47 603	39 817
Provisions pour charges		24 380
Total III : Provisions	47 603	64 197
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	95 710	90 583
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 743	39 621
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	50 816	75 013
Total IV : Dettes	204 269	205 217
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	610 734	613 950

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)
Cotisations	952 794	518 182
Ventes de biens	8 186	3 216
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Concours publics et subventions d'exploitation	181 934	124 343
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Dons manuels	58 258	35 315
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 611	14 686
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	486 122	132 263
Total I : Produits d'exploitation	1 711 905	828 005
Achats de marchandises	8 719	2 009
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	782 230	402 618
Aides financières	2 750	
Impôts, taxes et versements assimilés	13 948	7 008
Salaires et traitements	541 641	307 716
Charges sociales	141 156	82 005
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 925	5 980
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	195 095	83 966
Total II : Charges d'exploitation	1 700 465	891 302
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 440	-63 297
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 483	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers	5 483	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 483	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	16 922	-63 297
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		883
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V : Produits exceptionnels	2 000	883
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 668	1 044
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	929	

	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI : Charges exceptionnelles	4 597	1 044
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 597	-161
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 719 388	828 888
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 705 062	892 346
Solde créditeur : Excédent	14 326	
Solde débiteur : Déficit		63 458

Compte de Résultat

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)
Dons en nature	68 348	36 945
Prestations en nature	3 000	
Bénévolat	600	
Total : Produits des contributions volontaires en nature	71 948	36 945
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	600	
Prestations en nature	3 000	
Personnel bénévole	68 348	36 945
Total : Charges des contributions volontaires en nature	71 948	36 945

Détail des comptes

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif immobilisé				
Immobilisations corporelles				
Constructions	51 557.09	5 071.85	46 485.24	916.53
21450000 AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS BATIMENTS	94 640.32	45 189.62	49 450.70	109.43
28145000 AMORT AGENCEMENT SUR SOL D' AUTRUI	-43 083.23	-40 117.77	-2 965.46	7.39
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
21510000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	6 302.92	6 302.92		NS
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	3 939.58	3 939.58		NS
28151000 AMORT INSTALLATIONS TECHNIQUES	-6 302.92	-6 302.92		NS
28155000 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL	-3 939.58	-3 939.58		NS
Autres immobilisations corporelles	35 618.12	26 478.68	9 139.44	34.52
21810000 INSTALATIONS GENERALES AGENCEMENT	4 304.95	4 304.95		NS
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	55 469.63	34 686.87	20 782.76	59.92
21830000 MATERIEL DE BUREAU	18 825.71	17 581.17	1 244.54	7.08
21840000 MOBILIER	483.71	483.71		NS
21841000 MATERIEL SPORTIF ET D'ANIMATION	10 334.39	10 334.39		NS
21842000 MATERIEL NAVAL	113 698.27	116 372.64	-2 674.37	-2.30
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENT	-3 800.30	-3 506.25	-294.05	8.39
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	-22 967.77	-12 775.42	-10 192.35	79.78
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	-16 220.77	-15 230.79	-989.98	6.50
28184000 AMORT MOBILIER	-483.71	-483.71		NS
28184100 AMORT MATERIEL SPORTIF ET D'ANIMATION	-10 334.39	-10 334.39		NS
28184200 AMORT MATERIEL NAVAL	-113 691.60	-114 954.49	1 262.89	-1.10
Immobilisations financières				
Autres	382.30	382.30		
27510000 DEPOTS VERSES	382.30	382.30		NS
Total I	87 557.51	31 932.83	55 624.68	174.19
Actif circulant				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 824.50	57 303.50	-49 479.00	-86.35
41100000 Clients	7 824.50	57 303.50	-49 479.00	-86.35
Autres	44 532.58	57 456.88	-12 924.30	-22.49
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	44 532.58	57 456.88	-12 924.30	-22.49
Valeurs mobilières de placements	99 999.95		99 999.95	
50810000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	99 999.95		99 999.95	NS
Disponibilités	351 075.78	434 167.74	-83 091.96	-19.14
51200000 LBP SIEGE	82 457.02	159 227.97	-76 770.95	-48.21
51200001 LBP BASKET	1 446.27	4 911.29	-3 465.02	-70.55
51200002 LBP CYCLOTOURISME	5 886.89	7 294.61	-1 407.72	-19.30
51200003 LBPP FOOTBALL	3 894.40	13 513.35	-9 618.95	-71.18
51200004 LBP GOLF	3 379.88	2 910.89	468.99	16.11
51200005 LBP JUDO	17 221.25	7 591.67	9 629.58	126.84
51200006 LBP MONTAGNE	11 696.36	17 629.78	-5 933.42	-33.66
51200007 LBP NATATION	87 442.01	72 891.73	14 550.28	19.96
51200008 LBP PLONGEE	8 922.37	22 095.54	-13 173.17	-59.62

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
51200009 LBP TENNIS	45 834.71	40 749.57	5 085.14	12.48
51200010 LBP VOILE	9 805.51	9 075.59	729.92	8.04
51710000 LIVRET A	72 914.24	76 100.88	-3 186.64	-4.19
53100000 CAISSE SIEGE	45.79	45.79		NS
53100003 CAISSE FOOTBALL	129.08	129.08		NS
Charges constatées d'avance	19 743.54	33 088.79	-13 345.25	-40.33
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 743.54	33 088.79	-13 345.25	-40.33
Total II	523 176.35	582 016.91	-58 840.56	-10.11
Total Général (I + II + III + IV + V)	610 733.86	613 949.74	-3 215.88	-0.52

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	344 535.86	407 993.91	-63 458.05	-15.55
10630000 RESERVE STATUTAIRES	344 535.86	407 993.91	-63 458.05	-15.55
Excédent ou déficit de l'exercice	14 325.65	-63 458.05	77 783.70	-122.57
Total I	358 861.51	344 535.86	14 325.65	4.16
Provisions				
Provisions pour risques	47 602.96	39 817.20	7 785.76	19.55
15100000 PROVISION POUR RISQUES	47 602.96	39 817.20	7 785.76	19.55
Provisions pour charges		24 379.73	-24 379.73	-100.00
15800000 Autres provisions pour charges		24 379.73	-24 379.73	-100.00
Total III	47 602.96	64 196.93	-16 593.97	-25.85
Dettes				
Dettes fiscales et sociales	95 710.25	90 583.34	5 126.91	5.66
42820000 CONGES A PAYER	48 646.21	45 818.33	2 827.88	6.17
43100000 URSSAF	13 839.00	13 311.00	528.00	3.97
43730000 CAISSE PREVOYANCE HUMANIS/ALLIANZ	1 056.23	682.92	373.31	54.66
43750000 RETRAITE MALAKOFF	4 487.65	4 437.72	49.93	1.13
43772000 MUTUELLE	4 986.66	3 779.81	1 206.85	31.93
43820000 ORG.SOC. CHARGES SUR CONGES PAYES	16 311.01	16 579.66	-268.65	-1.62
43867300 FORMATION	927.35	808.90	118.45	14.64
44210000 PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	570.02	573.00	-2.98	-0.52
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	4 886.12	4 592.00	294.12	6.41
Autres dettes	57 743.14	39 620.61	18 122.53	45.74
46860000 CHARGES A PAYER	57 743.14	39 620.61	18 122.53	45.74
Produits constatés d'avances	50 816.00	75 013.00	-24 197.00	-32.26
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 816.00	75 013.00	-24 197.00	-32.26
Total IV	204 269.39	205 216.95	-947.56	-0.46
Total général (I + II + III + IV + V)	610 733.86	613 949.74	-3 215.88	-0.52

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Cotisations	952 794.23	518 181.76	434 612.47	83.87
75620000 LICENCES POUR FEDE DELEGATAIRES	63 786.30	32 513.54	31 272.76	96.18
75621000 LICENCES FSASPTT	62 205.00	11 338.00	50 867.00	448.64
75630000 COTISATIONS SECTIONS	784 101.43	447 896.72	336 204.71	75.06
75631000 COTISATIONS LOCATIONS LICENCIES	34 684.50	20 281.00	14 403.50	71.02
75632000 COTISATIONS COURS PADEL	8 017.00	6 152.50	1 864.50	30.30
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	8 186.10	3 216.00	4 970.10	154.54
70710000 VENTES EQUIPEMENTS ET MATERIEL	8 186.10	3 216.00	4 970.10	154.54
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	181 934.32	124 343.12	57 591.20	46.32
74112000 SUBV FONCT ANS	37 920.00	33 298.00	4 622.00	13.88
74121000 SUBV FONCT REGION	15 000.00	16 000.00	-1 000.00	-6.25
74122000 SUBV FONCT DEPARTEMENT	12 000.00	9 500.00	2 500.00	26.32
74123000 SUBV FONCT MUNICIPALITE SIEGE	74 331.00	37 135.00	37 196.00	100.16
74128000 SUBV FONCT COM. AGGLOMERATION	10 000.00	5 000.00	5 000.00	100.00
74171000 SUBV FONC FSASPTT REVERSION	1 835.00	1 276.50	558.50	43.75
74172000 SUBV FSASPTT DEV SPORTIF	3 000.00	5 000.00	-2 000.00	-40.00
74175000 SUBV DEV ET FONCT COMITE REGIONAL	3 765.00	2 917.00	848.00	29.07
74180000 SUBVENTION LIGUES		1 550.00	-1 550.00	-100.00
74210000 SUBV ETAT CAE / APPRENTI	21 333.32	12 666.62	8 666.70	68.42
74300000 SUBV FONCT ASPTT OMNISPORT	2 750.00		2 750.00	NS
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	58 257.54	35 315.05	22 942.49	64.97
75412000 DONS BENEVOLES (abandons frais)	58 257.54	35 315.05	22 942.49	64.97
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 611.20	14 685.87	9 925.33	67.58
78150000 REPRISE PROVISION RISQUES ET CHARGES EXPLOITATION	24 379.73	12 663.33	11 716.40	92.52
79130000 TRANSF LOC VEHICULE SIEGE/SECTION		1 554.00	-1 554.00	-100.00
79150000 TRANSF RBMT CPAM ET PREVOYANCE	231.47	468.54	-237.07	-50.60
Autres produits	486 121.53	132 263.09	353 858.44	267.54
70820000 PUBLICITE PARTENARIAT SPONSORING	6 542.00	1 458.00	5 084.00	348.70
70830000 LOCATIONS TERRAINS TENNIS	49 820.50	36 551.00	13 269.50	36.30
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	100.00	580.00	-480.00	-82.76
75810000 PART FONCT ACTIVITES SPORTIVES	83 958.33	8 394.01	75 564.32	900.22
75815000 INDEMNITES RECUES CLUBS/FEDE/LIGUES	39 121.63	15 699.10	23 422.53	149.20
75831000 PART ADHERENTS /STAGES	32 628.00	25 600.13	7 027.87	27.45
75832000 PART ADHERENTS /SORTIES	68 402.36	23 018.66	45 383.70	197.16
75832100 PART ADHERENTS VOYAGES	34 440.00		34 440.00	NS
75833000 PART ADHERENTS /COMPETITIONS	28 319.21	15 420.19	12 899.02	83.65
75834000 PART ADHERENTS /REUNIONS		435.00	-435.00	-100.00
75835000 PART ADHERENTS /ANIMATIONS FETES	3 654.50	4 607.00	-952.50	-20.68
75840000 AUTRES PRODUITS DE GESTION SPORTIVE	730.00		730.00	NS
75870000 DON ET LIBERALITE RECUS	138 405.00	500.00	137 905.00	NS
Total I	1 711 904.92	828 004.89	883 900.03	106.75

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	8 719.22	2 008.80	6 710.42	334.05
60720000 ACHAT MATERIEL SPORTIF POUR REVENTE	8 719.22	2 008.80	6 710.42	334.05
Autres achats et charges externes	782 230.37	402 618.08	379 612.29	94.29
60110000 ACHATS DE BOISSONS	6 392.37	3 634.56	2 757.81	75.88
60223000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	477.53	129.29	348.24	269.35
60630000 FOURNITURE ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	6 015.91	2 544.26	3 471.65	136.45
60632000 ACHAT MATERIEL SPORTIF	76 180.23	13 621.13	62 559.10	459.28
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 529.16	1 015.59	513.57	50.57
60680000 CARBURANT	3 727.97	2 619.95	1 108.02	42.29
61110000 RESERVATIONS SERVICES EXTERIEURS	69 183.07	47 308.50	21 874.57	46.24
61200000 REDEVANCES CREDIT BAIL	23 809.53	16 607.26	7 202.27	43.37
61321000 LOCATIONS INSTALLATIONS SPORTIVES	7 820.00		7 820.00	NS
61322000 LOCATIONS INSTAL ADMINISTRATIVES	5 115.00	55.00	5 060.00	NS
61351000 LOCATIONS MOBILIERES /Materiel sportif	731.00	730.08	0.92	0.13
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	27 032.63	12 663.33	14 369.30	113.47
61521000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 318.43	1 927.20	391.23	20.30
61522000 ENTRETIEN INSTALLATIONS ADMINISTRATIVES	19 978.63	9 951.90	10 026.73	100.75
61550000 ENTRETIEN REPARATION BIEN MOBILIER	480.00		480.00	NS
61551000 ENTRETIEN MATERIEL SPORTIF	3 034.75	1 008.78	2 025.97	200.83
61552000 ENTRETIEN REPARATION AUTRES	4 862.48	237.23	4 625.25	NS
61553000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	8 954.37	7 760.06	1 194.31	15.39
61560000 MAINTENANCE		960.00	-960.00	-100.00
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES INSTALLATIONS	1 349.11	765.54	583.57	76.23
61618000 AUTRES ASSURANCES MULTIRISQUES	1 232.07	744.74	487.33	65.44
61630000 ASSURANCE MATERIEL TRANSPORT	1 873.96	1 075.11	798.85	74.30
61680000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	1 964.50	73.00	1 891.50	NS
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	29.99		29.99	NS
61860000 FORMATION SALARIES	1 860.78	741.80	1 118.98	150.85
61861000 FORMATION DE BENEVOLES	1 154.00	684.00	470.00	68.71
61890000 FRAIS DIVERS SERVICES EXTERIEURS	2 232.95	41.41	2 191.54	NS
62100000 INDEMNITE SERVICES CIVIQUES	5 062.89	2 227.00	2 835.89	127.34
62260000 HONORAIRES	15 741.00	11 490.00	4 251.00	37.00
62261000 HONORAIRES AUTRES	750.00		750.00	NS
62262000 HONORAIRES ACTIVITES SPORTIVES	39 498.00	15 341.00	24 157.00	157.47
62280000 FRAIS DIVERS AUTRES SERVICES EXTERIEURS		1 144.00	-1 144.00	-100.00
62340000 CADEAUX RECOMPENSES TROPHES	8 491.17	9 499.36	-1 008.19	-10.61
62350000 PRIMES MATCHS ET CHAMPIONNATS	1 074.00	3 290.00	-2 216.00	-67.36
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 644.23	598.43	1 045.80	174.76
62370000 EDITION PUBLICATION	185.92		185.92	NS
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	299.69	314.25	-14.56	-4.63
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	32 891.33	1 164.26	31 727.07	NS
62511000 INDEMINITES SPORTIVES EN FRANCHISE URSSAF	70 016.50	43 354.50	26 662.00	61.50
62512000 FRAIS DEPLACEMENTS / Sorties	62 489.94	24 312.63	38 177.31	157.03
62513000 FRAIS DEPLACEMENTS / Competitions	76 267.91	46 055.31	30 212.60	65.60
62514000 FRAIS DEPLACEMENTS / Reunions	3 901.49	3 804.09	97.40	2.56
62563000 FRAIS RECEPTION INDEMNISATION CLUBS	5 004.20	4 552.73	451.47	9.92

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
VISITEURS				
62564000 MISSIONS RECEPTIONS / Reunions	893.50	545.56	347.94	63.78
62570000 RECEPTIONS DU SIEGE SOCIAL	9 443.61	6 043.08	3 400.53	56.27
62571000 FRAIS ANIMATIONS FETES	15 235.92	6 403.62	8 832.30	137.93
62572000 FRAIS ORGANISATIONS DE STAGES	82 588.46	67 291.09	15 297.37	22.73
62573000 FRAIS ORGANISATION COMPETITIONS	21 335.86	3 429.21	17 906.65	522.18
62574000 FRAIS ORGANISATION MANIFESTATIONS SPORTIVES	3 216.60	1 029.84	2 186.76	212.34
62610000 AFFRANCHISSEMENT POSTAUX	72.50	143.95	-71.45	-49.64
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 157.26	877.04	280.22	31.95
62630000 TELEPHONES PORTABLES	1 914.43	1 212.39	702.04	57.91
62640000 FRAIS COMMUNICATION INTERNET	542.52	341.68	200.84	58.78
62700000 FRAIS BANCAIRES	2 268.53	1 320.24	948.29	71.83
62750000 FRAIS CHEQUES VACANCES	1 326.08	245.20	1 080.88	440.82
62810000 FRAIS D'ARBITRAGE	15 041.31	6 936.40	8 104.91	116.85
62812000 ENGAGEMENT COMPETITIONS	23 425.10	12 129.50	11 295.60	93.13
62813000 ENGAGEMENT TOURNOIS	1 110.00	622.00	488.00	78.46
Aides financières	2 750.00		2 750.00	
65700000 SUBVENTION VERSEE PAR L'ASSOCIATION	2 750.00		2 750.00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	13 948.40	7 007.77	6 940.63	99.04
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 662.12	4 592.00	3 070.12	66.86
63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION	5 899.76	2 415.77	3 483.99	144.22
63540000 DROITS ENREGISTREMENT TIMBRES	386.52		386.52	NS
Salaires et traitements	541 640.80	307 715.90	233 924.90	76.02
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	495 464.66	277 026.53	218 438.13	78.85
64120000 CONGES PAYES	637.81	36.50	601.31	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	34 693.22	12 382.51	22 310.71	180.18
64141000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 017.23	544.90	7 472.33	NS
64160000 PROVISION CONGES PAYES	2 827.88	17 725.46	-14 897.58	-84.05
Charges sociales	141 156.47	82 004.99	59 151.48	72.13
64510000 COTISATIONS A L' URSSAF	94 599.48	52 145.12	42 454.36	81.42
64531000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 972.22	1 574.77	397.45	25.24
64550000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	29 891.63	16 531.38	13 360.25	80.82
64560000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	-268.65	5 904.37	-6 173.02	-104.55
64572000 MUTUELLE	9 909.54	3 229.11	6 680.43	206.88
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	378.85	123.43	255.42	206.94
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 673.40	2 495.40	2 178.00	87.28
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1.41	-1.41	-100.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 924.71	5 980.06	8 944.65	149.57
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	14 924.71	5 980.06	8 944.65	149.57
Autres charges	195 095.45	83 966.34	111 129.11	132.35
65855000 FRAIS NON REMBOURSES BENEVOLES	58 257.54	35 315.05	22 942.49	64.97
65861000 VERSEMENT FEDE / LIGUES / COMITES	7 853.00	4 954.21	2 898.79	58.51
65862000 MUTATIONS FEDERATIONS/LIGUES	3 000.00		3 000.00	NS
65866000 LICENCES FEDE DELEGATAIRES	60 257.91	34 032.91	26 225.00	77.06
65866100 LICENCES FSASPTT	65 727.00	9 664.17	56 062.83	580.11
Total II	1 700 465.42	891 301.94	809 163.48	90.78
Résultat d'exploitation (I - II)	11 439.50	-63 297.05	74 736.55	-118.07
Produits financiers				

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Autres intérêts et produits assimilés	5 482.69		5 482.69	
76810000 INTERETS CNE	1 813.36		1 813.36	NS
76820000 INTERET BANQUE POSTALE	3 669.33		3 669.33	NS
Total III	5 482.69		5 482.69	
Résultat financier (III - IV)	5 482.69		5 482.69	
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	16 922.19	-63 297.05	80 219.24	-126.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		883.00	-883.00	-100.00
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION		610.00	-610.00	-100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR		273.00	-273.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000.00		2 000.00	
77520000 PCEA IMMOBILISATION CORPORELLE	2 000.00		2 000.00	NS
Total V	2 000.00	883.00	1 117.00	126.50
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 667.93	1 044.00	2 623.93	251.33
67120000 PENALITES ET AMENDES	1 213.00	1 040.00	173.00	16.63
67130000 DONS ET LIBERALITES	730.00		730.00	NS
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 724.93	4.00	1 720.93	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	928.61		928.61	
67520000 VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	928.61		928.61	NS
Total VI	4 596.54	1 044.00	3 552.54	340.28
Total des produits (I + III + V)	1 719 387.61	828 887.89	890 499.72	107.43
Total des charges (II + IV + VII + VIII)	1 705 061.96	892 345.94	812 716.02	91.08
Solde Créditeur : Excédent	14 325.65		14 325.65	
Solde Débiteur : Déficit		63 458.05	-63 458.05	-100.00

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/07/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/07/2023 (7 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits des contributions volontaires en nature				
Dons en nature	68 348.00	36 945.00	31 403.00	85.00
87000000 Benevolat	68 348.00	36 945.00	31 403.00	85.00
Prestations en nature	3 000.00		3 000.00	
87100000 Prestations en nature	3 000.00		3 000.00	NS
Bénévolat	600.00		600.00	
87500000 Dons en nature	600.00		600.00	NS
Total	71 948.00	36 945.00	35 003.00	94.74
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	600.00		600.00	
86100000 Mise a dispositions gratuites de biens	600.00		600.00	NS
Prestations en nature	3 000.00		3 000.00	
86200000 Prestations	3 000.00		3 000.00	NS
Personnel bénévole	68 348.00	36 945.00	31 403.00	85.00
86400000 Personnel benevole	68 348.00	36 945.00	31 403.00	85.00
Total	71 948.00	36 945.00	35 003.00	94.74

Annexe Comptable

Annexe Comptable

Identification

Identification	
Dénomination / Raison sociale : ASPTT MONTPELLIER	
Adresse : 237 route de Vauguieres Complexe sportif Léon CAZAL	
Code postal : 34000	Ville : MONTPELLIER
Secteur d'activité :	

Il est fait application du règlement ANC n° 2018 - 06 et ANC n° 2014 - 03

Méthodes comptables appliquées

Tableau des méthodes comptables appliquées		
Postes		Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition : Non applicable
	Financières	Frais d'acquisition : Non applicable
Amortissements des immobilisations corporelles		Amortissement linéaire
Évaluation des stocks		Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)
Contrats à long terme et travaux en cours		Reconnaissance du chiffre d'affaires à l'avancement
Engagements de retraite et indemnités assimilées		Information en annexe

Annexe Comptable

Mouvements des immobilisations

Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice				
Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains				
Constructions	45190	49450		94640
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10243			10243
Installations générales, agencements divers	4305			4305
Matériel de transport	34687	20783		55470
Autres immobilisations corporelles	144772		1430	143342
Total immobilisations corporelles (II)	239197	70233	1430	308000
Immobilisations financières (III)	382			382
Total général (I + II + III)	239579	70233	1430	308382

Mouvements des amortissements

Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Amortissements	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains				
Constructions	40118	2965		43083
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10243			10243
Installations générales, agencements divers	3506	294		3800
Matériel de transport	12775	10193		22968
Autres immobilisations corporelles	141003		273	140730
Total immobilisations corporelles (II)	207645	13452	273	220824
Total général (I + II)	207645	13452	273	220824

Annexe Comptable

Mouvement des provisions

Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Provisions	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	39817	7786		47603
Provisions pour charges	24380		24380	0

Annexe Comptable

État des échéances des créances et dettes

État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice				
Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé	382	382		
Créances de l'actif circulant	52357	52357		
Charges constatées d'avance	19744	19744		
Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Autres dettes	153453	153453		
Produits constatés d'avance	50816	50816		

TOTAL Créances : 72 483

TOTAL Dettes : 204 269